

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

1.2. Siedziba: Lubawka

1.3. Adres: 58-420 Lubawka ul. Mickiewicza 4

1.4. Podstawowy przedmiot działalności: Działalność edukacyjna

2. Okres sprawozdania: 01.01.2022 – 31.12.2022

3. nie dotyczy

4. Przyjęte zasady Polityki Rachunkowości:

Środki trwałe i WNIP o wartości początkowej do 3 500,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzuje się metodą liniową.

Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNIP wg stawki 50%.

Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

5. Inne informacje

Dochody gromadzone na wydzielonym rachunku dochodów własnych, pochodzące przede wszystkim z odpłatności za wyżywienie ewidencjonowane są na koncie 700 w Dzienniku wydzielonego rachunku dochodów własnych, w RZiS wykazane zostały w pozycji D.III. Inne przychody operacyjne.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Sobocińska

DYREKTOR
Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
Z. Telega
mgr Ewa Telega

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawa, ul. Mickiewicza 4
tel./fax 775/ 74 11 769

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce
nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 2. Zmiana stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec okresu			
			nabycie	aktualizacja	nieodpłatne przejęcie	przenieszenie wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	przenieszenie wewnętrzne	inne		razem zmniejszenia		
1	Grunty - 0	17 120,00						0,00							0,00	17 120,00
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom															0,00
3	Budynki, lokale - 1	10 124 190,11						0,00							119 081,75	10 005 108,36
4	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2	4 639 396,94						0,00							0,00	4 639 396,94
5	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1.2.)	14 763 587,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 081,75	14 644 505,30	
6	Kotły i maszyny energetyczne - 3	235 911,75						0,00							99 328,11	136 583,64
7	Maszyny i urządzenia - 4	120 871,76						0,00							0,00	120 871,76
8	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	165 939,40	7 735,65					7 735,65							0,00	173 675,05
9	razem grupa 3, 4, 5, 6 (bilans poz.A.II.1.3.)	522 722,91	7 735,65	0,00	0,00	0,00	0,00	7 735,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 328,11	431 130,45	
10	Środki transportu - 7															
11	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	350 333,91	15 499,70	43 920,80				59 420,50							0,00	409 754,41
	Razem ŚT	15 653 763,87	23 235,35	43 920,80	0,00	0,00	0,00	67 156,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 409,86	15 502 510,16	
12	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	1 458 713,91	189 955,00	43 774,56				233 729,56							0,00	1 692 443,47
13	Zbiory biblioteczne	294 225,38	29 905,28					29 905,28						24 095,62	300 035,04	

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny

w Lubawce

58-420 Lubawa, Al. Mickiewicza 4

tel./fax 11 762

Tabela 3. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	
			amortyzacja za rok	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	nieopłatne przekazanie	przenieszenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia		
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	13 059,35										13 059,35
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 766,43				0,00						13 766,43
3	razem wartości niematerialne i prawne	26 825,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 825,78
4	Grunty - 0											
5	Grunty stanowiące własność i przekażane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00						0,00
6	Budynki, lokale - 1	1 091 341,15	127 838,55			127 838,55						1 219 179,70
7	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2	470 852,99	132 815,99			132 815,99						603 668,98
8	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1.2.)	1 562 194,14	260 654,54	0,00	0,00	260 654,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 822 848,68
9	Kotły i maszyny energetyczne - 3	230 227,83				0,00				93 644,19		136 583,64
10	Maszyny i urządzenia - 4	98 097,80	7 298,46			7 298,46						105 396,26
11	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	52 262,25	16 191,90			16 191,90						68 454,15
12	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1.3.)	380 587,88	23 490,36	0,00	0,00	23 490,36	0,00	0,00	0,00	93 644,19	0,00	310 434,05
13	Środki transportu - 7											
14	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	133 496,92	62 391,60			62 391,60						195 888,52
	Razem umorzenie 5T	2 076 278,94	346 536,50	0,00	0,00	346 536,50	0,00	0,00	0,00	93 644,19	0,00	2 329 171,25
15	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	1 458 713,91	233 729,56			233 729,56						1 692 443,47
16	Zbiory biblioteczne	294 225,38	29 905,28			29 905,28				24 095,62		300 035,04

Zespół Szkolno-Przedszkolny
 w Lubawce
 58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza
 tel./fax 75/14 11 702

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Długoterminowa aktywa niefinansowe, w tym:	0,00			0,00
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
1.2.	Środki trwałe	0,00			0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
2.	Długoterminowa aktywa finansowe, w tym:	0,00			0,00
2.1.	Akcje i udziały	0,00			0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
	RAZEM (1 + 2)	0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół Szkolno-Przedszkolny
 w Lubawce
 58-420 Lubawa, Al. Mickiewicza 4
 tel./fax 75/14 11 752

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Długoterminowa aktywa niefinansowe, w tym:	0,00			0,00
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
1.2.	Środki trwałe	0,00			0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
2.	Długoterminowa aktywa finansowe, w tym:	0,00			0,00
2.1.	Akcje i udziały	0,00			0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
	RAZEM (1 + 2)	0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół Szkolno-Przedszkolny
 nr 20524400
 68-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4
 tel/fax: 75 14 11 762

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie za okres od 1.01.2021 do 31.12.2022

L.p.	Lokalizacja	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Razem:	x	x	x	x
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół Szkolno-Przedszkolny
 w Lubawce
 56-420 Lubawa, ul. Mickiewicza 4
 tel/fax 757 44 11 982

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ
 Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce
nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 7. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane za okres od 1.01.2021 do 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu
1	Grunty - 0	0,00			0,00
2	Budynki, lokale - 1	0,00			0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2	0,00			0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne - 3	0,00			0,00
5	Maszyny i urządzenia - 4	0,00			0,00
6	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	0,00			0,00
7	Środki transportu - 7	0,00			0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	0,00			0,00
9	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	0,00			0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół Szkolno-Przedszkolny
 w Lubawce
 68-420 Lubawa, Al. Mickiewicza 4
 tel./fax: 75/ 14 11 752

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ
 Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce
 nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 8. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych za okres od 1.01.2021 do 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju pap.wart. oraz kontrahentów	Ilość	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	(4-5+6)
1	Akcje	0,00	0,00			0,00
1.1.						
1.2.						
2	Udziały	0,00	0,00			0,00
2.1.						
2.2.						
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00			0,00
3.1.						
3.2.						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny

w Lubawce

58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4

tel./fax: 75/ 14 11 762

Tabela 9. Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony 31.12.2022 r.

Lp.	Grupa należności (wg pozycji bilansowych)/ wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	(3+4-5-6)
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00				0,00
2.	Należności od budżetów	0,00				0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00				0,00
4.	Pozostałe należności (wymienić tytułami)	0,00				0,00
4.1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne					
4.2.	Podatek rolny osoby fizyczne					
4.3.	Podatek leśny osoby fizyczne					
4.4.	Podatek od śr. transportu osoby fiz.					
4.5.	Podatek od nieruchomości osoby prawne					
4.6.	Podatek rolny osoby prawne					
4.7.	Podatek leśny osoby prawne					
4.8.	Podatek od śr. transportu os. prawne					
4.9.	Opłata z tyt. gosp. odpadami komunaln.					
4.10.	...					
4.11.	...					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawka, pl. Mickiewicza 4
tel/fax 175/14 11 762

Tabela 10. Rezerwy

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan rezerw na 31.12.2020	Zmiana stanu rezerw			Stan rezerw na 31.12.2022
			utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	(3+4-5-6)
1	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	...					
3.	...					
4.						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny

w Lubawce

58-420 Lubawa, ul. Mickiewicza 4

tel./fax 75/ 14 11 792

Tabela 11. Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostającym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1	2	4	5	6	(4+5+6)
1	Kredyty i pożyczki				0,00
2.	Emisja obligacji				0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawa, ul. Mickiewicza 4
Tel./fax. 75/ 14 11 762

Tabela 12. Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2022
1	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
Razem		0,00

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
68-420 Lubawa, ul. Mickiewicza 4
tel./fax: 75/ 14 41 762

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 13. Wykaz zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku według stanu na dzień 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
1	2	4	5	6
1.				
2.				
3.				
4.				
	Razem	0,00	0,00	

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawa, ul. Mickiewicza 4
tel./fax 75/ 74 11 762.

Tabela 14. Wykaz zobowiązań warunkowych według stanu na dzień 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00			0,00
2.	kaucje i wadia	0,00			0,00
3.	indos weksli	0,00			0,00
4.	inne	0,00			0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół Szkolno-Przedszkolny
 w Lubawce
 58-420 Lubawa, ul. Mickiewicza 4
 tel./fax 75/ 14 11 762

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 15. Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego	
		3	4
1.	Ogółem czynniki rozliczenia międzykresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:	0,00	0,00
1.1.	opłacone z góry czynsze		
1.2.	prenumeraty		
1.3.	polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
1.4.	inne (wymienić jakie)		
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:	0,00	0,00
2.1.	ujemna wartość firmy		
2.2.	wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
2.3.	wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
2.4.	inne (wymienić jakie)		

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawa, Al. Mickiewicza 4
tel./fax 75/14 11 762

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 16. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, w tym:	99 179,46	
2.1.	odprawy emerytalne	21 672,00	
2.2.	nagrody jubileuszowe	77 507,46	
2.3.	inne (wyszczególnić jakie, wpisując każdy rodzaj w oddzielnym wierszu)		
3.	Inne informacje	0,00	

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 17. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	w roku poprzedzającym rok obrotowy	w roku obrotowym
1	2	3	4
1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym,	0,00	0,00
2.1.	odsetki	0,00	0,00
2.2.	różnice kursowe	0,00	0,00
3.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	24 631,23
3.1.	odszkodowania	0,00	2 171,23
3.2.	darowizny	0,00	22 460,00
3.3.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)	0,00	0,00
4.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
4.1.	... np.: losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
4.2.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)	0,00	0,00